

# **CHA-Consult A/S**

Vejlegårdsparken 90, 5.tv.  
2665 Vallensbæk Strand

CVR.nr.: 13 67 44 18

## **ÅRSRAPPORT 2015/2016**

Regnskabsperiode: 1/9 2015 - 31/8 2016

(41. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den  
29. januar 2017

Ruth Sloth Frederiksen  
Dirigent

Opstillet uden revision eller review

## Indholdsfortegnelse

	<b><u>SIDE</u></b>
Selskabsoplysninger	3.
Ledelsespåtegning	4.
Selskabets hovedaktivitet	5.
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6.
Resultatopgørelse 1/9 2015 - 31/8 2016	9.
Balance pr. 31/8 2016	10.
Noter	12.

## Selskabsoplysninger

### Selskab

CHA-Consult A/S  
Vejlegårdsparken 90, 5.tv.  
2665 Vallensbæk Strand

CVR.nr.: 13 67 44 18

Hjemstedskommune: Vallensbæk

Telefon: 21 40 64 58  
E-mail: rsf@upgroup.dk

Regnskabsperiode: 1/9 2015 - 31/8 2016

Stiftelsesdato: 30/12 1975

### Bestyrelse

Niels Sloth  
Anne Mette Sloth Berner  
Ruth Sloth Frederiksen

### Direktion

Ruth Sloth Frederiksen

## Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2015/2016 for

CHA-Consult A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31/8 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1/9 2015 - 31/8 2016.

Selskabet har fravalgt revisionen for dette regnskabsår. Betingelserne for fravalg af revision er opfyldt.

Selskabet har også fravalgt revision for det efterfølgende år, da man fortsat opfylder betingelserne for at fravælge revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vallensbæk, den 25. januar 2017

### Direktion

.....  
Ruth Sloth Frederiksen

### Bestyrelse

.....  
Niels Sloth

.....  
Anne Mette Sloth Berner

.....  
Ruth Sloth Frederiksen

## **Selskabets hovedaktivitet**

### **Hovedaktivitet**

Selskabets formål er at drive konsulentvirksomhed og dermed beslægtet virksomhed.

## Anvendt regnskabspraksis

Selskabets årsrapport for 2015/2016 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til lavere genindvindingsværdi.

## RESULTATOPGØRELSEN

### Nettoomsætning

Salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt ydelsen er leveret inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, nedskrivninger af tilgodehavender mv.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige virksomheder.

## Anvendt regnskabspraksis

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og omkostninger.

### Skat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Ved beregning af årets aktuelle skat anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

Udskudt skat måles til nettorealisationseværdi og beregnes med 22 % af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle på aktiver, hvorpå der ikke er skattemæssig afskrivningsret, f.eks. kontorbygninger. Udskudt skat måles på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen i de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler.

## BALANCEN

### Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles til kostpris. I tilfælde hvor kostprisen overstiger nettorealisationseværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Deposita indregnes til kostpris.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

### Udbytte

Forslag til udbytte indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. I posten medregnes eventuelle ekstraordinære udbytter, der er udloddet i regnskabsåret.

Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

## Anvendt regnskabspraksis

### Selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder værdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte netto-skatteaktiver måles til nettorealisationstværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.

### Gældsforpligtelser

Prioritetsgæld måles til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.



## Resultatopgørelse 1/9 2015 - 31/8 2016

<u>Note</u>	<u>2015/2016</u>	<u>2014/2015</u>
Nettoomsætning	203.593	618.284
Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer	-3.600	0
Andre eksterne omkostninger	-80.625	-95.050
<b>BRUTTORESULTAT</b>	<b>119.368</b>	<b>523.234</b>
<b>1</b> Personaleomkostninger	-120.000	-120.000
<b>DRIFTSRESULTAT</b>	<b>-632</b>	<b>403.234</b>
Andre finansielle indtægter	37.690	34.981
Nedskrivning af finansielle aktiver	0	-300.000
Finansielle omkostninger	-952	-5.664
<b>ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>36.106</b>	<b>132.551</b>
<b>3</b> Skat af årets resultat	-8.470	-102.554
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>27.636</b>	<b>29.997</b>
 <b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Foreslået udbytte indregnet i egenkapitalen	50.000	50.000
Overført resultat	-22.364	-20.003
<b>I ALT</b>	<b>27.636</b>	<b>29.997</b>

**Balance pr. 31/8 2016**  
**Aktiver**

<u>Note</u>	<u>2015/2016</u>	<u>2014/2015</u>
2 Kapitalandele i associerede virksomheder (langfristede)	1	1
Andre værdipapirer og kapitalandele, som er anlægsaktiver	<u>1</u>	<u>1</u>
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<u><b>2</b></u>	<u><b>2</b></u>
<b>ANLÆGSAKTIVER I ALT</b>	<u><b>2</b></u>	<u><b>2</b></u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	3.382	10.191
Kortfristede tilgodehavender hos associerede virksomheder	998.341	952.921
Andre tilgodehavender	<u>146.595</u>	<u>139.010</u>
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<u><b>1.148.318</b></u>	<u><b>1.102.122</b></u>
<b>Likvide beholdninger</b>	<u><b>151.118</b></u>	<u><b>268.977</b></u>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</b>	<u><b>1.299.436</b></u>	<u><b>1.371.099</b></u>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<u><b>1.299.438</b></u>	<u><b>1.371.101</b></u>

**Balance pr. 31/8 2016**  
**Passiver**

<u>Note</u>		<u>2015/2016</u>	<u>2014/2015</u>
4	Virksomhedskapital	500.000	500.000
5	Overført resultat	469.419	491.783
	Forslag til udbytte	50.000	50.000
	<b>EGENKAPITAL I ALT</b>	<b><u>1.019.419</u></b>	<b><u>1.041.783</u></b>
	Gæld til pengeinstitutter	5.158	870
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	124.200	124.200
	Kortfristet gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	5.051	42.748
3	Selskabsskat	115.100	133.481
	Anden gæld	30.510	28.019
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>280.019</u></b>	<b><u>329.318</u></b>
	<b>GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT</b>	<b><u>280.019</u></b>	<b><u>329.318</u></b>
	<b>PASSIVER I ALT</b>	<b><u>1.299.438</u></b>	<b><u>1.371.101</u></b>
6	Nærtstående parter		

## NOTER

		<u>2015/2016</u>	<u>2014/2015</u>
<b>Note 1 - Personalemkostninger</b>			
Gager og lønninger		120.000	120.000
Pensionsbidrag		0	0
Andre omkostninger til social sikring		<u>0</u>	<u>0</u>
		<b>120.000</b>	<b>120.000</b>
Løn, vederlag og pension til direktion		<u>120.000</u>	<u>120.000</u>
<b>Note 2 - Kapitalandele</b>			
<b><u>Associerede virksomheder</u></b>			
<b>Selskab</b>	<b><u>Andel</u></b>		
	Pct.		
Ukraine Partner Group ApS, Vedbæk			
Kostpris primo	50,00%	62.500	62.500
Tilgang i året	0,00%	0	0
Afgang i året	0,00%	0	0
Kostpris ultimo		<u>62.500</u>	<u>62.500</u>
Op-/nedskrivninger primo		-62.499	-62.499
Opskrivninger ultimo		<u>-62.499</u>	<u>-62.499</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b><u>50,00%</u></b>	<b><u>1</u></b>	<b><u>1</u></b>
(Egenkapitalen i selskabet udgør -1.294.467 kr.)			
<b>Note 3 - Skat</b>			
<b>Skat af årets resultat:</b>			
Skat af årets skattepligtige indkomst		<u>8.470</u>	<u>102.554</u>
		<b>8.470</b>	<b>102.554</b>
<b>Skyldig skat for året</b>			
Skat af årets skattepligtige indkomst		8.470	102.554
Betalt ordinær acontoskat		<u>0</u>	<u>0</u>
Restskat		8.470	102.554
Skattetillæg - 3,6 % af restskat		<u>304</u>	<u>4.614</u>
<b>Skyldig skat for dette år i alt</b>		<b><u>8.774</u></b>	<b><u>107.168</u></b>

**NOTER**

	<u>2015/2016</u>	<u>2014/2015</u>
<b>Selskabsskatter inkl. tidligere år</b>		
Skyldig skat for dette år	-8.774	-107.168
Skyldige selskabsskatter tidligere år	<u>-106.326</u>	<u>-26.313</u>
<b>Skyldige selskabsskatter i alt</b>	<u><b>-115.100</b></u>	<u><b>-133.481</b></u>
<b>Note 4 - Selskabskapital</b>		
<hr/>		
Selskabskapital ved regnskabsårets udløb	<u>500.000</u>	<u>500.000</u>
Selskabets aktiekapital er fordelt i aktier á kr. 1.000.		
<b>Note 5 - Overført resultat</b>		
<hr/>		
Overført resultat primo	491.783	511.786
Årets resultat	<u>27.636</u>	<u>29.997</u>
Til disposition i alt	519.419	541.783
Foreslået udbytte for året	<u>-50.000</u>	<u>-50.000</u>
	<u><b>469.419</b></u>	<u><b>491.783</b></u>

**Note 6 - Nærtstående parter****Ejerforhold**

Følgende ejer mindst 5 % af selskabets kapital:

Ruth Sloth Frederiksen